



JHL REVISION ESBJERG ApS

Årsrapport for perioden 23. november 2021 til 31. december 2022

Holstebro Bilcenter ApS
Nybovej 5, 7500 Holstebro
CVR-nr. 42 85 40 85

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 15. marts 2023

Ali Hassan Hammoud
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 23. november - 31. december	5
Balance 31. december	6
Egenkapitalopgørelse	8
Anvendt regnskabspraksis	11
Noter	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 23. november 2021 - 31. december 2022 for Holstebro Bilcenter ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 23. november 2021 - 31. december 2022.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 15. marts 2023

Direktion

Ali Hassan Hammoud
direktør

Hassan Mustapha
adm. direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Holstebro Bilcenter ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Holstebro Bilcenter ApS for regnskabsåret 23. november 2021 - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Esbjerg, den 15. marts 2023

JHL Revision, Esbjerg ApS
statsautoriseret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 40 05 29 92

Jim Helbo Laursen
Statsautoriseret Revisor
MNE-nr. mne24746

Selskabsoplysninger

Selskabet

Holstebro Bilcenter ApS
Nybovej 5
7500 Holstebro

CVR-nr.: 42 85 40 85

Regnskabsperiode: 23. november 2021 - 31. december 2022

Hjemsted: Holstebro

Direktion

Ali Hassan Hammoud, direktør
Hassan Mustapha, adm. direktør

Revisor

JHL Revision, Esbjerg ApS
statsautoriseret revisionsanpartsselskab
Havdigevej 2
6700 Esbjerg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med køb og salg af brugte biler, formidling af leasing og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021/22 udviser et underskud på kr. 242.984, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en negativ egenkapital på kr. 202.984.

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen og er dermed omfattet af reglerne om kapitaltab.

Selskabets ledelse forventer, at selskabskapitalen vil blive reableret igennem indtjening i de kommende år. Selskabets kapitalejere har tilkendegivet, at ville understøtte selskabet med den fornødne likviditet til at kunne gennemføre driften de kommende 12 måneder.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 23. november - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.
Bruttotab		-211.314
Personaleomkostninger	2	<u>-51.056</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-262.370
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	3	<u>-13.235</u>
Resultat før finansielle poster		-275.605
Finansielle omkostninger		<u>-34.879</u>
Resultat før skat		-310.484
Skat af årets resultat	4	<u>67.500</u>
Årets resultat		<u><u>-242.984</u></u>
Overført resultat		<u>-242.984</u>
		<u><u>-242.984</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.
Aktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	<u>78.970</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>78.970</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>78.970</u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>1.767.390</u>
Varebeholdninger		<u>1.767.390</u>
Andre tilgodehavender		15.704
Udskudt skatteaktiv		<u>67.500</u>
Tilgodehavender		<u>83.204</u>
Likvide beholdninger		<u>101.023</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.951.617</u>
Aktiver i alt		<u><u>2.030.587</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.
Passiver		
Virksomhedskapital		40.000
Overført resultat		<u>-242.984</u>
Egenkapital		<u>-202.984</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		60.942
Anden gæld		<u>2.172.629</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.233.571</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.233.571</u>
Passiver i alt		<u><u>2.030.587</u></u>

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 23. november 2021	40.000	0	40.000
Årets resultat	0	-242.984	-242.984
Egenkapital 31. december 2022	<u>40.000</u>	<u>-242.984</u>	<u>-202.984</u>

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen og er dermed omfattet af reglerne om kapitaltab.

Selskabets ledelse forventer, at selskabskapitalen vil blive reableret igennem indtjening i de kommende år. Selskabets kapitalejere har tilkendegivet, at ville understøtte selskabet med den fornødne likviditet til at kunne gennemføre driften de kommende 12 måneder.

	<u>2021/22</u>
	kr.
2 Personaleomkostninger	
Lønninger	41.356
Andre omkostninger til social sikring	3.528
Andre personaleomkostninger	<u>6.172</u>
	<u>51.056</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>
3 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>13.235</u>
	<u>13.235</u>
4 Skat af årets resultat	
Årets udskudte skat	<u>-67.500</u>
	<u>-67.500</u>

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 23. november 2021	0
Tilgang i årets løb	<u>92.205</u>
Kostpris 31. december 2022	<u>92.205</u>
Af- og nedskrivninger 23. november 2021	0
Årets afskrivninger	<u>13.235</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	<u>13.235</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u><u>78.970</u></u>

6 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

Der er ikke foretaget pantsætninger.

Noter

7 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holstebro Bilcenter ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten for 2021/22 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2021/22 er selskabets første regnskabsperiode.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Noter

7 Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3-5 år

Noter

7 Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 omkostningsføres som udgangspunkt i anskaffelsesåret. Aktiver anskaffet i forbindelse med etablering af virksomheden er dog aktiveret, og afskrives over aktivernes forventede brugstider.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Noter

7 Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.